



التاريخ: 2015/07/16
الرقم: أ.هـ / ١٨٨ / 2015



السادة / بورصة عمان

المحترمي

الموضوع: افصاح النتائج النصف سنويه

تحية طيبة وبعد ،،،

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنويه للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ابراهيم العباسي وشركاه كما في 2015/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ق. المدير التنفيذي
خلد الريماوي



ضابط الامتثال
ورود الفاعوري

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2015

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة د)
17-6	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

691 15 03

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظذات المسؤولية المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2015 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية أخرى .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية :

تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق المالية والادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

عمان في 2 تموز 2015

إجازة رقم 877

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة أ

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
(مدققة)	(مراجعة)		
13,295,464	13,024,300	6	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
104,388	104,388	7	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل
3,980	2,532	8	الاستثمار في الشركة الزميلة
20,499	18,443	9	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
13,424,331	13,149,663		الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
687,245	692,215		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,317,619	1,785,727	4	الذمم المدينة - بالصافي
9,854	-	18	ذمم اطراف ذات علاقة
42,165	75,999	5	الحسابات المدينة المتنوعة
2,056,883	2,553,941		مجموع الموجودات المتداولة
15,481,214	15,703,604		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
181,530	261,881	10	البنوك الدائنة
303,867	371,872	11	الذمم الدائنة
285,694	308,918	18	ذمم اطراف ذات علاقة
95,432	90,083		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
44,762	49,912	17	مخصص ضريبة الدخل
36,739	2,052	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
948,024	1,084,718		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
9,000,000	9,000,000	13	رأس المال المصرح به والمنفوع
449,239	449,239	13	الاحتياطي الإجمالي
4,236,107	4,006,445	13	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
847,844	305,199		الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
-	858,003		ربح الفترة (قائمة ج)
14,533,190	14,618,886		مجموع حقوق الملكية
15,481,214	15,703,604		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في التوازن المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

30 حزيران 2014 دينار أردني	30 حزيران 2015 دينار أردني	ايضاح	
			الإيرادات
152,521	206,570		صافي إيرادات عمولات الوساطة
848,461	820,239		عوائد توزيعات ارباح اسهم
3,117	1,397	14	الإيرادات الأخرى
1,004,099	1,028,206		المجموع
			المصاريف
(37,465)	(37,557)	15	منافع الموظفين
(48,120)	(55,152)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(4,761)	(4,773)		اهتلاكات واطفاءات
(15,750)	(22,809)		مصاريف تمويلية
(106,226)	(120,291)		مجموع المصاريف
897,873	907,915		ربح الفترة قبل الضريبة
(37,353)	(49,912)	17	ضريبة دخل
860,520	858,003		ربح الفترة
			بنود الدخل الشامل الأخر
2,179,894	(229,662)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية - بالصافي
(3,636)	(1,954)		خسائر متحققة من بيع موجودات مالية
3,036,778	626,387		مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة د التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
897,873	907,915	ربح الفترة قبل الضريبة
4,761	4,773	الاهتلاكات والاطفاءات
(3,636)	(1,954)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية
(3,317)	(691)	تعديلات سنوات سابقة
(22,929)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(66,574)	-	اعدام نم مدينة
806,178	910,043	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
79,805	-	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
(488,782)	(468,108)	الذمم المدينة
(19,511)	(33,835)	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(512)	68,005	الذمم الدائنة
-	(5,349)	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
(480,943)	33,078	ذمم لإطراف ذات علاقة
(34,420)	(34,687)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(138,185)	469,147	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(27,282)	(44,762)	الضريبة المدفوعة
(165,467)	424,385	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
14,890	41,502	استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
(2,347)	(1,268)	شراء ممتلكات ومعدات
(493)	-	موجودات غير ملموسة
12,050	40,234	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
240,382	80,351	البنوك الدائنة
-	(540,000)	توزيعات ارباح
240,382	(459,649)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
86,965	4,970	صافي الزيادة في رصيد النقد
197,902	687,245	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
284,867	692,215	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 29 آب 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (10654) في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة برأسمال قدره 9 مليون دينار، ومن اهم غايات الشركة الوساطة المالية وادارة الاستثمار وامانة الاستثمار والتمويل على الهامش وادارة الاصدارات الاولية (تعهد جزئي) والاستثمارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية .

2- اساس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية ووقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .
يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري
تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

3- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الأساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة .

-لا تخضع هذه الموجودات لاختيار خسائر التدني.

- يتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.

- في حالة بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المالية المباعة مباشرة الى الارباح المدورة.

الاستثمار في الشركة الزميلة

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن 20% وتقل عن 50% او كان هناك تأثير هام من قبل الشركة على شركة اخرى وكان ذلك من خلال التمثيل في عضوية مجلس الادارة حسب طريقة حقوق الملكية .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	10 %
اجهزه ومعدات	10-25 %
عدد وادوات	10 %
سيارات	15 %
تمديدات شبكات	25 %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة او لم تتم .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 22 لسنة 2009 والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل .

الاعتراف بالإيراد

تتحقق إيرادات العمولات عند اتمام عمليات شراء وبيع الأسهم لصالح عملاء الشركة واصدار الفاتورة للعميل . يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها. إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

4- الذمم المدينة - بالصافي
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,465,042	1,933,150
1,465,042	1,933,150
(147,423)	(147,423)
1,317,619	1,785,727

ذمم عملاء الوساطة

المجموع

المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها (3 ب)
الصافي

ب. تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كمايلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
213,997	147,423
(66,574)	-
147,423	147,423

رصيد اول الفترة

حذوفات (اعدام ذمم)

رصيد اخر الفترة / السنة

ج. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

الاجمالي	اكثر من 90 يوم	يوم 31-90	يوم 1-30	30 حزيران 2015 (مراجعة)
1,933,150	153,746	932,717	846,687	30 حزيران 2015 (مراجعة)
1,465,042	155,650	75,156	1,234,236	31 كانون الاول 2014 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
15,578	29,729	مصاريف مدفوعة مقدما
25,000	41,000	امانات صندوق ضمان التسوية
182	182	تأمينات مستردة
1,195	4,878	نعم الموظفين
210	210	نعم مدينة اخرى
42,165	75,999	المجموع

6- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
13,238,619	12,967,455	اسهم مدرجة
56,845	56,845	اسهم غير مدرجة - 5 ب
13,295,464	13,024,300	الاجمالي

ب. تظهر الموجودات المالية غير المدرجة بالتكلفة وذلك لتعذر قياس القيمة العادلة لها بشكل موثوق.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

7- الاستثمار في الشركة الزميلة - عبر العالم للمعلوماتية والتكنولوجيا ذ.م.م
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
100,646	104,388
(20,898)	-
24,640	-
104,388	104,388

شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
الرصيد في بداية الفترة / الفترة
حصة الشركة من ارباح الشركة الزميلة
حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب- لم يتم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة لعدم صدور قوائم مالية للشركة كما في 30 حزيران 2014 .

8- الموجودات غير الملموسة - بالصفافي
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 25 %)	رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20 %)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
235,848	35,848	200,000
-	-	-
235,848	35,848	200,000
233,316	33,316	200,000
2,532	2,532	-
3,980	3,980	-

الرصيد في بداية الفترة
إضافات الفترة
الرصيد في نهاية الفترة
الاطفاء المتراكم
الرصيد في 30 حزيران 2015 (مراجعة)
الرصيد في 31 كانون الاول 2014 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

9- الممتلكات والمعدات - بالصفحي

يتألف هذا البند من:

المجموع	تمديدات شبكات	سيارات	عدد واموات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
126,843	4,583	11,290	568	72,061	38,341
1,268	-	-	-	1,268	-
128,111	4,583	11,290	568	73,329	38,341
106,343	4,577	3,458	467	65,960	31,881
3,325	-	846	28	1,284	1,167
109,668	4,577	4,304	495	67,244	33,048
18,443	6	6,986	73	6,085	5,293
20,499	6	7,832	101	6,100	6,460

التكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2015

اضافات الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2015

الائتلاف المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2015

اضافات الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2015

القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة)

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

10- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار، وبمعدل فائدة 7,875 % سنويا وبدون اية ضمانات.

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
299,269	367,273
4,598	4,599
303,867	371,872

نعم عملاء وساطة
نعم عملاء التمويل على الهامش
المجموع

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
908	1,000
284	292
-	5
547	755
35,000	-
36,739	2,052

امانات الضمان الاجتماعي
امانات متنوعة
ذمم دائنة اخرى
عمولة بورصة عمان
مكافأة اعضاء هيئة المديرين
المجموع

13- حقوق الملكية

أ- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 9,000,000 دينار اردني موزعاً على 9,000,000 حصة ، قيمة الحصة دينار اردني واحد .

ب- احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

شركة الامناء للاستثمار واليرة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

ج- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
2,177,379	4,236,107
2,034,088	(229,662)
24,640	-
4,236,107	4,006,445

الرصيد في بداية الفترة / السنة
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة - الموجودات المالية
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة - الشركة الحليفة
الرصيد في نهاية الفترة

14- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني	دينار أردني
3,035	1,244
20	60
62	93
3,117	1,397

ايراد المساهمة النقدية في صندوق ضمان التسوية
ايرادات فتح حسابات
ايرادات اخرى
المجموع

15- منافع الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني	دينار أردني
30,671	30,122
3,785	3,974
1,200	1,800
1,729	1,284
80	377
37,465	37,557

الرواتب والاجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
المكافآت والمياومات
تأمين صحي
بدل اجازات
المجموع

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	16- المصاريف الادارية والعمومية يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
8,072	10,685	رسوم ورخص واشتراكات
13,200	13,200	الاجارات
4,085	2,713	بريد وهاتف وانترنت
333	-	دعاية واعلان
2,221	2,504	قرطاسية ومطبوعات
814	2,893	اتعاب مهنية
3,641	3,634	مياه وكهرباء
835	918	ضيافة
10,400	13,500	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
407	818	اخطاء تداول
2,541	1,954	مصاريف متفرقة
1,571	2,333	مصاريف صيانة
48,120	55,152	المجموع

17- ضريبة الدخل

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للسنوات 2010, 2011, 2012 و 2013 و 2014 وتم تسديد الضرائب المعلنة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعة الاعوام 2010 و 2011 و 2012 و 2013 و 2014 .

تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كمايلي:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015	
دينار أردني (مدفقة)	دينار أردني (مراجعة)	
24,901	44,762	الرصيد في بداية الفترة / السنة
58,769	49,912	ضريبة دخل الفترة / السنة
(14,007)	(44,762)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(24,901)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
44,762	49,912	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

18- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

فيمايلي ملخص الارصدة المدينة مع الاطراف ذات العلاقة:

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة) 9,854	دينار أردني (مراجعة) -

اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني (مدققة) 285,694	دينار أردني (مراجعة) 308,918

- فيمايلي ملخص الارصدة الدائنة مع الاطراف ذات العلاقة:

اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015
دينار أردني 33,614	دينار أردني 14,484
-	820,239

- فيمايلي ملخص التعملات مع اطراف ذات علاقة من خلال قائمة الدخل الشامل

اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل
عوائد توزيعات ارباح اسهم

19- الادوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت ، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري .

20- ادارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً للشركة.

21- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 912,000 دينار.

22- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية.